Aanpassingswet DWU - Douanevertegenwoordiging

Gevolgen: ***beperkt*** */ middelgroot / ingrijpend*



Rol burgers en bedrijven			x
Handhaafbaarheid			x
Fraudebestendigheid			x
Maakbaarheid systemen		x	
Bijdrage complexiteitsreductie			x

Risico procesverstoringen: **klein** / gemiddeld / groot

Uitvoeringskosten	*incidenteel*	*structureel*
Dienstverlening	€ 0	€ 0
Handhaving/toezicht	€ 0	€ 0
Automatisering	€ 0	€ 0

Gevolgen personele bezetting: + 10 fte incidenteel
+ 3 fte structureel

Invoering mogelijk per: vanaf 01 – 05 – 2016

Beslag portfolio: 0

Eindoordeel: Uitvoerbaar

Beschrijving regeling
Het DWU geeft de ruimte om nationaal voorwaarden te stellen waaronder een douanevertegenwoordiger als direct of indirect vertegenwoordiger op mag treden bij het doen van douaneaangiften. Voor deze voorwaarden wordt aangesloten bij de AEO-criteria. Dat betekent dat deze persoon:

a) geen ernstige of herhaalde overtredingen van de douanewetgeving en belastingvoorschriften pleegt of heeft gepleegd en geen strafblad met zware misdrijven in verband met de economische activiteit van de aanvrager heeft;
b) aan kan tonen dat hij zijn handelingen en de goederenstroom goed onder controle heeft dankzij een handels- en, in voorkomend geval, vervoersadministratie die passende douanecontroles mogelijk maakt;
c) financieel solvabel is, hetgeen wordt geacht te zijn aangetoond als de vertegenwoordiger een goede financiële positie heeft die hem in staat stelt aan zijn verplichtingen te voldoen, waarbij naar behoren wordt gelet op de kenmerken van het type zakelijke activiteiten in kwestie; en
d) beschikt over de praktische vakbekwaamheid of beroepskwalificaties die rechtstreeks samenhangen met de verrichte activiteit.

Rol burgers/bedrijven
De regeling wordt in nauw overleg met het betrokken bedrijfsleven vormgegeven.

Handhaafbaarheid
De beoogde wijziging past in het streven om de logistieke keten zo sterk mogelijk te maken. De douanevertegenwoordiger, veelal douane-expediteur, speelt een prominente rol in deze keten als het gaat om de douaneformaliteiten. De regeling versterkt daarmee de handhaving door de Douane in brede zin.

Fraudebestendigheid
De regeling draagt bij aan het voorkomen van fraude, door het versterken van de logistieke keten.

Maakbaarheid systemen
Geautomatiseerde ondersteuning bij het toezicht op het voldoen aan de criteria bij het doen van aangifte vergt mogelijk een automatiseringsinspanning in KIS. Deze loopt mee in reeds geplande werkzaamheden.

Bijdrage complexiteitsreductie
De oude vergunning Toelating douane-expediteur vervalt, maar daar komt de nieuwe regeling voor in de plaats. De bijdrage van de nieuwe regeling aan de complexiteitsreductie is daarmee per saldo beperkt.

Risico procesverstoringen
Gering

Uitvoeringskosten
De uitvoering van de regeling zelf leidt tot extra uitvoeringskosten in de orde van grootte van 3 fte structureel. Doordat de logistieke keten wordt versterkt, zal naar verwachting minder controleinspanning op de betreffende goederenstromen noodzakelijk zijn. Per saldo wordt verwacht dat de regeling budgetneutraal kan worden uitgevoerd.

Personele gevolgen
De groep belanghebbenden bedraagt ongeveer 750 bedrijven, waarvan er al zo'n 500 AEO-gecertificeerd zijn. Voor de overige bedrijven zal gefaseerd vanaf 1 mei 2016 een toets worden uitgevoerd of zij aan de nieuwe criteria voldoen.
Daarna zal periodiek moeten worden vastgesteld of de douanevertegenwoordiger nog steeds aan de eerder genoemde voorwaarden voldoet. Inschatting is dat de additionele personele gevolgen beperkt zijn.

Invoeringsmoment
Ervan uitgaand dat de overgang van de oude Toelating douane-expediteur naar de nieuwe regeling gefaseerd plaats heeft vanaf 1 mei 2016, is de invoering goed realiseerbaar. Deze overgang zal in de Algemene Douaneregeling worden vormgegeven.

Eindoordeel
Uitvoerbaar vanaf 1 mei 2016